

证券代码：603055

证券简称：台华新材

公告编号：2022-065

浙江台华新材料股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

本次会计差错更正影响浙江台华新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2021年第一季度、半年度、第三季度及2022年第一季度现金流量表，但不影响资产负债表及利润表的列报。

公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》和上海证券交易所的相关规定，对公司相关会计差错进行更正。现就相关事项公告如下：

一、本次会计差错更正情况概述

（一）涉及现金流量表的数据统计不准确

本公司在编制2021年第一季度、半年度、第三季度及2022年第一季度现金流量表时，因应收票据背书、福费廷业务及母子公司之间的往来款项等事项的数据统计有误，导致现金流量表中经营活动、投资活动和筹资活动列报不准确。

（二）涉及现金流量表的项目列报不准确

1、公司对票据保证金、理财产品及汇兑损益等款项对应的现金流量列示有误，导致相关期间现金流量表中经营活动、投资活动和筹资活动列报不准确；因对研发领料、长期资产进项税、退税等款项对应的现金流量列示有误，导致相关期间现金流量表中经营活动和投资活动列报不准确。

2、2021年第三季度，公司未充分考虑股权激励款项性质的影响，导致相关期间现金流量表中经营活动和筹资活动列报不准确。

公司于2022年7月27日召开了第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，公司独立董事对

此发表了同意的独立意见。本次会计差错更正事项无需提交股东大会审议。

二、具体的会计处理方法

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等的规定要求，就该事项进行了追溯调整。

三、本次会计差错更正具体情况及对公司的影响

(一) 对2021年第一季度现金流量表项目的影响

1、对合并现金流量表项目的影响

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	589,440,334.64	-68,076,642.03	521,363,692.61
收到其他与经营活动有关的现金	13,468,626.92	-8,408,367.49	5,060,259.43
购买商品、接受劳务支付的现金	463,766,627.31	-161,139,237.52	302,627,389.79
支付其他与经营活动有关的现金	36,250,329.90	-15,964,265.57	20,286,064.33
经营活动产生的现金流量净额	-57,123,187.80	100,618,493.57	43,495,305.77
收回投资收到的现金	195,000,000.00	-29,000,000.00	166,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,539,701.74	7,683,899.72	165,223,601.46
投资支付的现金	181,000,000.00	-29,000,000.00	152,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-142,479,407.30	-7,683,899.72	-150,163,307.02
取得借款收到的现金	259,157,149.28	-20,000,000.00	239,157,149.28
收到其他与筹资活动有关的现金	136,111,152.52	-136,111,152.52	-
偿还债务支付的现金	82,652,160.20	-4,817,378.66	77,834,781.54
支付其他与筹资活动有关的现金	63,176,558.67	-63,176,558.67	-
筹资活动产生的现金流量净额	240,743,664.96	-88,117,215.19	152,626,449.77
汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,207,644.27	-4,817,378.66	390,265.61

2、对母公司现金流量表项目的影响

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	111,810,921.97	336,858.66	112,147,780.63
支付其他与经营活动有关的现金	52,058,442.24	-893,218.21	51,165,224.03
经营活动产生的现金流量净额	116,506,140.61	556,359.55	117,062,500.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,412,720.48	22,017.88	1,434,738.36

投资活动产生的现金流量净额	-1,407,455.09	-22,017.88	-1,429,472.97
收到其他与筹资活动有关的现金	8,509,696.98	-8,509,696.98	-
支付其他与筹资活动有关的现金	7,975,355.31	-7,975,355.31	-
筹资活动产生的现金流量净额	-17,112,074.80	-534,341.67	-17,646,416.47

(二) 对2021年半年度现金流量表项目的影

1、对合并现金流量表项目的影

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,451,418,945.11	-399,502,752.27	1,051,916,192.84
收到的税费返还	19,047,559.85	52,060,620.24	71,108,180.09
收到其他与经营活动有关的现金	98,440,493.36	-81,141,770.76	17,298,722.60
购买商品、接受劳务支付的现金	987,662,176.57	-331,355,382.76	656,306,793.81
支付的各项税费	55,344,537.35	7,252,470.06	62,597,007.41
支付其他与经营活动有关的现金	66,519,396.24	-26,540,085.76	39,979,310.48
经营活动产生的现金流量净额	204,981,287.18	-77,940,904.33	127,040,382.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	308,084,959.31	-23,104,923.23	284,980,036.08
投资活动产生的现金流量净额	-332,724,926.80	23,104,923.23	-309,620,003.57
取得借款收到的现金	576,746,175.46	-158,572,243.42	418,173,932.04
收到其他与筹资活动有关的现金	67,111,152.52	-67,111,152.52	-
偿还债务支付的现金	290,552,160.20	-164,817,378.66	125,734,781.54
支付其他与筹资活动有关的现金	109,178,801.34	-109,178,801.34	-
筹资活动产生的现金流量净额	182,592,947.23	48,312,784.06	230,905,731.29
汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,141,318.78	-6,245,135.24	-103,816.46
现金及现金等价物净增加额	60,990,626.39	-12,768,332.28	48,222,294.11
期末现金及现金等价物余额	295,641,724.38	-12,768,332.28	282,873,392.10

2、对母公司现金流量表项目的影

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到的税费返还	-	2,571,993.77	2,571,993.77
购买商品、接受劳务支付的现金	347,197,558.78	16,095,938.29	363,293,497.07
支付的各项税费	3,356,778.15	2,571,993.77	5,928,771.92

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付其他与经营活动有关的现金	95,424,942.68	-2,025,400.46	93,399,542.22
经营活动产生的现金流量净额	52,891,155.20	-14,070,537.83	38,820,617.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,258,723.75	1,385,423.52	13,644,147.27
投资活动产生的现金流量净额	-111,842,710.70	-1,385,423.52	-113,228,134.22
收到其他与筹资活动有关的现金	8,509,696.98	-8,509,696.98	-
支付其他与筹资活动有关的现金	23,965,658.33	-23,965,658.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	61,403,093.23	15,455,961.35	76,859,054.58

(三) 对2021年第三季度现金流量表项目的影

1、对合并现金流量表项目的影

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	3,856,360,521.24	-1,958,151,759.23	1,898,208,762.01
收到的税费返还	32,201,317.06	69,670,503.38	101,871,820.44
收到其他与经营活动有关的现金	149,365,663.22	-123,837,986.43	25,527,676.79
购买商品、接受劳务支付的现金	3,070,297,815.39	-1,768,182,646.94	1,302,115,168.45
支付的各项税费	67,808,446.01	7,252,470.06	75,060,916.07
支付其他与经营活动有关的现金	177,127,431.72	-115,441,150.90	61,686,280.82
经营活动产生的现金流量净额	340,964,002.49	-135,947,914.50	205,016,087.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	526,695,973.30	-78,787,106.24	447,908,867.06
投资支付的现金	351,566,223.74	30,897,083.33	382,463,307.07
支付其他与投资活动有关的现金	1,161,685.09	-1,161,685.09	-
投资活动产生的现金流量净额	-517,040,366.80	49,051,708.00	-467,988,658.80
吸收投资收到的现金	4,554,000.00	15,794,820.00	20,348,820.00
取得借款收到的现金	681,954,976.06	-157,269,752.02	524,685,224.04
收到其他与筹资活动有关的现金	111,526,472.96	-111,526,472.96	-
偿还债务支付的现金	368,752,160.20	-164,817,378.66	203,934,781.54
支付其他与筹资活动有关的现金	141,180,776.13	-141,180,776.13	-
筹资活动产生的现金流量净额	213,795,168.75	52,996,749.81	266,791,918.56
汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,163,190.71	-7,547,626.64	615,564.07

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
现金及现金等价物净增加额	45,881,995.15	-41,447,083.33	4,434,911.82
期末现金及现金等价物余额	280,533,093.14	-41,447,083.33	239,086,009.81

2、对母公司现金流量表项目的影晌

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到的税费返还	-	2,571,993.77	2,571,993.77
收到其他与经营活动有关的现金	229,613,590.32	-20,348,820.00	209,264,770.32
购买商品、接受劳务支付的现金	454,862,395.33	20,603,188.78	475,465,584.11
支付的各项税费	4,110,266.16	2,571,993.77	6,682,259.93
支付其他与经营活动有关的现金	226,788,658.91	-7,838,485.62	218,950,173.29
经营活动产生的现金流量净额	65,355,880.54	-33,113,523.16	32,242,357.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,069,074.34	3,137,258.19	30,206,332.53
投资活动产生的现金流量净额	-86,058,268.84	-3,137,258.19	-89,195,527.03
吸收投资收到的现金	4,554,000.00	15,794,820.00	20,348,820.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,509,696.98	-12,509,696.98	-
支付其他与筹资活动有关的现金	32,965,658.33	-32,965,658.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	17,887,210.18	36,250,781.35	54,137,991.53

(四) 对2022年第一季度现金流量表项目的影晌

1、对合并现金流量表项目的影晌

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	791,648,255.04	24,365,210.80	816,013,465.84
收到其他与经营活动有关的现金	35,124,219.24	2,829,765.88	37,953,985.12
购买商品、接受劳务支付的现金	354,187,726.92	18,199,932.94	372,387,659.86
支付其他与经营活动有关的现金	21,492,156.97	1,069,842.77	22,561,999.74
经营活动产生的现金流量净额	248,926,923.98	7,925,200.97	256,852,124.95
收到其他与投资活动有关的现金	101,453.57	-101,453.57	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	354,466,247.60	13,853,549.40	368,319,797.00
投资支付的现金	189,000,000.00	1,000,000.00	190,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-367,616,314.88	-14,955,002.97	-382,571,317.85

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
取得借款收到的现金	1,120,377,843.41	-447,202,371.70	673,175,471.71
偿还债务支付的现金	557,002,371.70	-447,202,371.70	109,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,560,854.87	-7,029,802.00	531,052.87
筹资活动产生的现金流量净额	544,637,257.03	7,029,802.00	551,667,059.03
加：期初现金及现金等价物余额	321,970,605.13	242,306.93	322,212,912.06
期末现金及现金等价物余额	748,009,027.62	242,306.93	748,251,334.55

2、对母公司现金流量表项目的影响

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	163,909,307.69	-366,807.07	163,542,500.62
支付其他与经营活动有关的现金	220,673,394.82	267,664.93	220,941,059.75
经营活动产生的现金流量净额	-56,612,954.44	99,142.14	-56,513,812.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	511,385.93	99,142.14	610,528.07
投资活动产生的现金流量净额	-490,187,385.93	-99,142.14	-490,286,528.07

四、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

（一）独立董事意见

经核查，独立董事认为公司本次对会计差错进行更正是基于公司实际经营情况，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，有助于更客观、真实、公允地反映公司的经营成果及财务状况。董事会就本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司本次会计差错更正事项。

（二）监事会意见

公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。综上，监事会同意公司本次会计差错更正事项。

（三）会计事务所意见

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司编制的《会计差错更正的专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了台华新材公司会计差错更正情况。

五、其他事项

（一）公司已聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项进行专项鉴证，具体内容详见同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于浙江台华新材料股份有限公司前期会计差错更正专项说明之审核报告》（中汇专审字【2022】第 6100 号）。

（二）公司认真总结本次差错更正事项的教训，公司相关部门也对造成此次事件的管理缺陷和内控流程进行了全面的检查，认真总结基础工作规范化的经验教训，进一步强化对财务会计基础工作的监督和检查，确保财务会计信息质量。同时，根据公司实际业务情况，将进一步完善财务人员的后续专业教育制度，加强对《企业会计准则》、公司内控制度的学习培训，严格执行相关法律法规和公司财务管理制度，从严把好业务关口，切实规范会计核算和财务管理，并积极引进、招聘专业财务管理人员，加强公司财务部门的人员力量。

（三）本次会计差错更正影响公司 2021 年第一季度、半年度、第三季度及 2022 年第一季度现金流量表，但不影响资产负债表及利润表的列报。更正后的相关财务报告已同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），因本次更正给投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意。

特此公告。

浙江台华新材料股份有限公司

二〇二二年七月二十八日